

**Uchwała Nr XLIV/311/2014  
Rady Gminy w Kadzidle  
z dnia 16 maja 2014r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2013.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka za rok 2013 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
  - bilansu,
  - rachunku zysków i strat,
  - informacji dodatkowej.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
*Przewodniczący Rady Gminy*

*Stanisław Kur*

*P. Gryko*  
**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013			31-12-2012	31-12-2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3873,30</b>	<b>5417,80</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3873,30</b>	<b>4999,17</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6864,20</b>	<b>7565,30</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3873,30</b>	<b>5417,80</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
	Środki trwałe	3873,30	5417,80				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3873,30	5417,80	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2990,90</b>	<b>-2566,13</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>47,02</b>	<b>439,55</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>47,02</b>	<b>439,55</b>
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek		429,17
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>47,02</b>	<b>20,92</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		429,17
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		429,17
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	47,02	10,38
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>47,02</b>	<b>20,92</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47,02	20,92				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47,02	20,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47,02	20,92				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>3920,32</b>	<b>5438,72</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>3920,32</b>	<b>5438,72</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Chrostek

DYREKTOR

Wiesława Spbiech

2.03.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.05.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KADZIDLE**  
**ZA ROK 2013**

**DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**ROZDZIAŁ 92116 – BIBLIOTEKI**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy Uchwały Nr XLVII/318/06 Rady Gminy w Kadzidle z dnia 28 września 2006r. w sprawie utworzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Kadzidle im. Wojciecha Woźniaka i nadania jej statutu.

Na terenie gminy funkcjonują cztery biblioteki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Kadzidle ul. Kościuszki 17
- Filia w Chudku
- Filia w Wachu
- Filia w Dylewie

**I. Zmiany w aktywach i pasywach Gminnej Biblioteki Publicznej**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Rzeczowy majątek trwały – Instytucja Kultury stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3 500,00zł są umarzane jednorazowo.

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013r. wynosi sumę 343 830,85zł, umorzenie 338 413,05zł, a wartość środków wykazanych w bilansie stanowi kwota 5417,80zł

Lp.	Środki trwałe	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	Maszyny i urządzenia techniczne	25 089,83	21 397,83	3 692,00
2	Narzędzia, wyposażenie	8 629,00	6 903,20	1 725,80
3	Zbiory biblioteczne	251 570,64	251 570,64	0,00
4	Środki trwałe niskocenne	55 041,38	55 041,38	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	3 500,00	3 500,00	0,00
	ogółem	<b>343 830,85</b>	<b>338 413,05</b>	<b>5 417,80</b>

Wzrost wartości majątku nastąpił z tytułu zakupu środków trwałych o wartości 3 692,00zł. Wartość odpisów amortyzacyjnych dokonano na sumę 2 147,50zł i dotyczą:

Komputera na kwotę 421,70zł

Projektora z komputerem i ekranem na kwotę 1 725,80zł

Stan należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kadzidle jest zerowy, a zobowiązania stanowią kwotę: 429,17zł, są nie wymagalne i przedstawiają się następująco:

\*wobec Państwowego Zakładu Ubezpieczeń 201,00zł /ubezpieczenia/ płatne do 31.01.2014

\*wobec Gminnej Spółdzielni „Sch” w Kadzidle 228,17zł /energia elektryczna/ płatne do 14.01.2014

## II. Kadry i płace

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,25 części etatu z następującym podziałem na grupy zawodowe:

- Dyrektor GBP – kategoria zaszeregowania wg grupy XV, wymiar czasu pracy 1 etat,
- Główny Księgowy –wymiar czasu pracy ¼ etatu,
- Starszy Bibliotekarz – kategoria zaszeregowania wg grupy XIII, wymiar czasu pracy 1 etat,
- Młodszy Bibliotekarz – kategoria zaszeregowania wg grupy X, wymiar czasu pracy 3 etaty

## III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wartość przychodów, kosztów i wynik finansowy za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. oparto na rachunku zysków i strat stanowiący załącznik do sprawozdania finansowego i przedstawia się następująco:

### A-Przychody

- dotacja podmiotowa 324 943,00

- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	8 500,00
- dotacja Fundacji Orange /program „Akademia Orange dla bibliotek”/	4 587,28
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego	47,00
- odsetki na rachunku bankowym	46,52

---

razem	338 123,80
-------	------------

---

**B – Koszty działalności operacyjnej** **340 689,93**

W tym:

a/ amortyzacja	2 147,50
----------------	----------

b/ zużycie materiałów i energii	47 521,65
---------------------------------	-----------

- energia

- wyposażenie /urządzenie wielofunkcyjne, mikrofony/

- książki

- czasopisma i gazety

- środki czystości

- znaczki pocztowe

- tonery, folie

- papier ksero

- materiały biurowe i dekoracyjne

b/ usługi obce	23 207,51
----------------	-----------

- usługi pocztowe

- usługi informatyczne

- usługi telekomunikacyjne

- usługi bankowe

- czynsz za lokal

c/ wynagrodzenia pracowników	216 063,79
------------------------------	------------

- wynagrodzenia osobowe pracowników	
- nagroda roczna za 2013r.	
- nagrody	
- wynagrodzenia bezosobowe	
d/ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 255,64
- składki ZUS pracodawcy	
- składki na Fundusz Pracy	
- odpis na ZFŚS	
- inne świadczenia /szkolenia, badania lekarskie/	
e/ pozostałe koszty rodzajowe	1 493,84
- podróże służbowe krajowe	
- opłata za ubezpieczenie w PZU	

**C – zatem wynik finansowy A-B jest ujemny i stanowi stratę netto w kwocie - 2 566,13**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

#### IV. Inne rodzaje działalności:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Nazwa	Stan środków	Odpis za 2013r.	Wydatki
1	Fundusz socjalny		5 743,14	
2	Dofinansowanie do leczenia			5 780,00
3	Odsetki na rachunku bankowym	0,22		
4	Stan środków na początek roku	47,02		
5	Stan środków na koniec roku	<b>10,38</b>		

Kadzidło, dnia 31-03-2014r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Wiesława Chrostek*

DYREKTOR  
*Wiesława Sobteck*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Kadzidło <i>im. Wojciecha Woźniaka</i> 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 17 tel. 029 7618-150	<b>Rachunek zysków i strat          (wariant porównawczy)</b>	Adresat  <b>Urząd Gminy          Kadzidło</b> URZĄD GMINY w Kadzidło Wpłynęło dn. 31.03.2014 Nr 934 zat. [signature]
<b>Regon 140813996</b>	sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	316 448,00	324 943,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 400,00	324 943,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	327 467,29	340 689,93
I.	Amortyzacja	2 990,90	2 147,50
II.	Zużycie materiałów i energii	35 198,99	47 521,65
III.	Usługi obce	22 944,36	23 207,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	216 680,03	216 063,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 779,83	50 255,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	873,18	1 493,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	- 11 019,29	- 15 746,93
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 000,00	13 134,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	8 000,00	13 087,28
III.	Inne przychody operacyjne		47,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-3 019,29	- 2 612,65
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	28,39	46,52

I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	28,39	46,52
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>- 2 990,90</b>	<b>- 2 566,13</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>- 2 990,90</b>	<b>- 2 566,13</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>- 2 990,90</b>	<b>- 2 566,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiesława Chrostek*

(główny księgowy)

2014-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Wiesława Sobiech*

(kierownik jednostki)